

MUNICÍPIO DE PONTE ALTA - SC
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO 2020/MÊS OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Outubro (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.972.186,00	1.972.186,00	1.697.481,96	86,07
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	242.500,00	242.500,00	141.746,11	58,45
1.1.1- IPTU	190.000,00	190.000,00	88.124,54	46,38
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	52.500,00	52.500,00	53.621,57	102,14
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	179.096,00	179.096,00	144.742,77	80,82
1.2.1- ITBI	178.516,00	178.516,00	144.242,77	80,80
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	580,00	580,00	500,00	86,21
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.304.210,00	1.304.210,00	1.132.378,67	86,82
1.3.1- ISS	1.300.000,00	1.300.000,00	1.120.009,05	86,15
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	4.210,00	4.210,00	12.369,62	293,82
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	246.380,00	246.380,00	278.614,41	113,08
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.027.014,00	14.027.014,00	10.912.219,59	77,79
2.1- Cota-Parte FPM	8.506.934,00	8.506.934,00	5.898.057,78	69,33
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.800.000,00	7.800.000,00	5.580.294,85	71,54
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	353.000,00	353.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	353.934,00	353.934,00	317.762,93	89,78
2.2- Cota-Parte ICMS	4.800.000,00	4.800.000,00	4.365.165,85	90,94
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	170.000,00	170.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	73.000,00	73.000,00	55.714,44	76,32
2.5- Cota-Parte ITR	140.000,00	140.000,00	251.165,13	179,40
2.6- Cota-Parte IPVA	337.080,00	337.080,00	342.116,39	101,49
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	–	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	15.999.200,00	15.999.200,00	12.609.701,55	78,81
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Outubro (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	–	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	376.900,00	376.900,00	302.133,58	80,16
5.1- Transferências do Salário-Educação	275.500,00	275.500,00	214.174,78	77,74
5.2- Transferências Diretas - PDDE	3.000,00	3.000,00	450,00	15,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	78.000,00	78.000,00	70.128,00	89,91
5.4- Transferências Diretas - PNATE	17.000,00	17.000,00	17.075,52	100,44
5.5- Outras Transferências do FNDE	–	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.400,00	3.400,00	305,28	8,98
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	90.000,00	90.000,00	17.729,55	19,70
6.1- Transferências de Convênios	90.000,00	90.000,00	17.729,55	19,70
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	–	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	–	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	126.717,70	126.717,70	697.642,50	550,55
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	593.617,70	593.617,70	1.017.505,63	171,41
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Outubro (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.365.728,00	2.365.728,00	2.068.656,64	87,44
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.250.000,00	1.250.000,00	1.116.058,69	89,28
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.033.712,00	1.033.712,00	873.032,24	84,46
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	–	0,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	14.600,00	14.600,00	11.142,90	76,32
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	–	0,00	0,00	0,00
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	67.416,00	67.416,00	68.422,81	101,49
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.854.500,00	2.854.500,00	2.317.626,81	81,19
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.850.000,00	2.850.000,00	2.317.096,27	81,30
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	–	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	4.500,00	4.500,00	530,54	11,79
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	484.272,00	484.272,00	248.439,63	51,30
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO 2020/MÊS OUTUBRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Outubro (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Outubro (g)	% (h)=(g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.714.500,00	2.264.500,00	1.913.032,69	84,48	1.913.032,69	84,48
13.1- Com Educação Infantil	480.000,00	480.000,00	480.000,00	100,00	480.000,00	100,00
13.2- Com Ensino Fundamental	1.234.500,00	1.784.500,00	1.433.032,69	80,30	1.433.032,69	80,30
14- OUTRAS DESPESAS	1.160.000,00	610.000,00	395.079,89	64,77	394.993,59	64,75
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	1.160.000,00	610.000,00	395.079,89	64,77	394.993,59	64,75
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.874.500,00	2.874.500,00	2.308.112,58	80,30	2.308.026,28	80,29
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB					VALOR	
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB					-	
16.1 - FUNDEB 60%					-	
16.2 - FUNDEB 40%					-	
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					0,00	
17.1 - FUNDEB 60%					0,00	
17.2 - FUNDEB 40%					0,00	
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					0,00	
INDICADORES DO FUNDEB						
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					2.308.026,28	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério' (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %					82,54	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %					17,04	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %					0,41	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					0,00	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020²					0,00	
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Outubro (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Outubro (g)	% (h)=(g/d)x100
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	630.000,00	595.000,00	498.144,19	83,72	492.894,32	82,84
22.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	2.944.500,00	2.675.642,00	2.051.751,65	76,68	1.982.431,64	74,09
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.394.500,00	2.394.500,00	1.828.112,58	76,35	1.828.026,28	76,34
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	550.000,00	281.142,00	223.639,07	79,55	154.405,36	54,92
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	3.574.500,00	3.270.642,00	2.549.895,84	77,96	2.475.325,96	75,68
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					248.439,63	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					0,00	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					0,00	
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS					0,00	
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4					-	
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44j)					65,00	
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)					248.504,63	
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))					2.226.821,33	
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%					17,66	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Outubro (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Outubro (g)	% (h)=(g/d)x100
38- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	293.000,00	293.000,00	181.760,09	62,03	181.760,09	62,03
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.508.408,20	1.906.402,20	985.717,58	51,71	961.323,37	50,43
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.801.408,20	2.199.402,20	1.167.477,67	53,08	1.143.083,46	51,97
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	5.375.908,20	5.470.044,20	3.717.373,51	67,96	3.618.409,42	66,15
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O OUTUBRO		CANCELADO EM 2020 (j)	
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			6.466,56		65,00	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			6.466,56		65,00	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00		0,00	

MUNICÍPIO DE PONTE ALTA - SC
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO 2020/MÊS OUTUBRO

Continuação 3/3

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	4.891,56	0,00
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O OUTUBRO	2.317.096,27	214.174,78
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O OUTUBRO	2.108.445,22	0,00
47.1 Orçamento do Exercício	2.107.278,33	0,00
47.2 Restos a Pagar	1.166,89	0,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O OUTUBRO	530,54	248,14
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O OUTUBRO	214.073,15	214.422,92
50- (+) Ajustes	0,00	0,00
50.1.(+) Retenções	0,00	0,00
50.2.(-) Valores a recuperar	0,00	0,00
50.3.(+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4.(+) Conciliação bancária	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	214.073,15	214.422,92

PONTE ALTA, 19/11/2020

JOSIANI REBELIN COELHO ZART
Contador CRC/SC 035021/0-1

FERNANDA FERREIRA WANDRESEN
Secretaria de Administração e Finanças

LUIS PAULO FARIAS
Prefeito Municipal

FONTE:

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³ Caput do art. 212 da CF/1988

⁴ Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

⁶ Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.